

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany stanów głównych składników aktywów trwałych (w zł)

Wartość początkowa i jej zmiany											
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Przemieszczenia	Ogółem (3+4+5±6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)
		Aktualizacja	Przychody	Inne (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT)			Zbycie	Likwidacja	Inne (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	4 073 811,59	0,00	280 487,97	821,70	0,00	281 309,67	0,00	23 013,69		23 013,69	4 332 107,57
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	10 556 876,97	0,00	594 265,01	28 635,40	0,00	622 900,41	0,00	71 117,71	0,00	71 117,71	11 108 659,67
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	8 968 548,30	0,00	572 006,06	4 366,17	0,00	576 372,23	0,00	26 930,62		26 930,62	9 517 989,91
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	122 387,81	0,00	0,00	711,24	0,00	711,24	0,00	3 536,49		3 536,49	119 562,56
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	1 053 464,50	0,00		20 720,08	0,00	20 720,08	0,00			0,00	1 074 184,58
• sprzęt biurowy w tym:	412 476,36	0,00	22 258,95	2 837,91	0,00	25 096,86	0,00	40 650,60	0,00	40 650,60	396 922,62
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	222 154,47	0,00	22 258,95	1 190,88	0,00	23 449,83	0,00	29 962,18		29 962,18	215 642,12
– meble (poz. A.II.1. e)	190 321,89	0,00		1 647,03	0,00	1 647,03	0,00	10 688,42		10 688,42	181 280,50

Zmiana stanu umorzenia składników aktywów trwałych (w zł)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Amortyzacja (umorzenie)							
Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok 2018	Inne zwiększenia (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT)	Likwidacja	Inne zmniejszenia (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT)	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	3 835 968,84	0,00	174 648,46	821,70	23 013,69		3 988 425,31
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	9 540 375,96	0,00	442 676,23	14 170,72	68 995,83	0,00	9 928 227,08
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	8 447 240,62	0,00	256 089,78	1 918,64	26 930,62		8 678 318,42
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	58 062,56	0,00	11 702,25	435,04	1 414,61	0,00	68 785,24
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	669 869,26	0,00	151 969,51	8 998,65			830 837,42
• sprzęt biurowy w tym:	365 203,52	0,00	22 914,69	2 818,39	40 650,60	0,00	350 286,00
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	213 456,16	0,00	7 531,93	1 171,36	29 962,18		192 197,27
– meble (poz. A.II.1. e)	151 747,36	0,00	15 382,76	1 647,03	10 688,42		158 088,73

Zmiana stanu składników aktywów trwałych (w zł)

Wartość netto		
Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (12-20)
21	22	23
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	237 842,75	343 682,26
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	1 016 501,01	1 180 432,59
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	521 307,68	839 671,49
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	64 325,25	50 777,32
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	383 595,24	243 347,16
• sprzęt biurowy w tym:	47 272,84	46 636,62
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	8 698,31	23 444,85
– meble (poz. A.II.1. e)	38 574,53	23 191,77

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3.**

Nie dotyczy.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Nie dotyczy.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

ZOPOT	Wyszczególnienie	Waluta	Stan na początek roku obrotowego w walucie	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku w walucie	Kurs na dzień 31.12.2018 r.	Wartość w PLN
				zwiększenia	zmniejszenia			
Berlin	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	8 860,28	0,00	8 860,28	0,00	4,3000	0,00
	Środki transportu		52 320,00	0,00	0,00	52 320,00	4,3000	224 976,00
Sztokholm	Urządzenia techniczne i maszyny	SEK	32 800,00	28 740,00	17 800,00	43 740,00	0,4201	18 375,17
Tokio	Środki transportu	JPY	3 933 360,00	0,00	0,00	3 933 360,00	3,4124	134 221,98
Madryt	Środki transportu	EUR	16 335,56	0,00	16 335,56	0,00	4,3000	0,00
Nowy Jork	Urządzenia techniczne i maszyny	USD	34 059,00	21 294,00	34 059,00	21 294,00	3,7597	80 059,05
Paryż	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	11 174,26	6 926,40	11 174,26	6 926,40	4,3000	29 783,52
Wiedeń	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	8 711,40	0,00	0,00	8 711,40	4,3000	37 459,02
	Środki transportu	EUR	33 799,35	0,00	0,00	33 799,35	4,3000	145 337,21
Bruksela	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	1 223,27	0,00	0,00	1 223,27	4,3000	5 260,06
Kijów	Środki transportu	EUR	26 700,30	0,00	0,00	26 700,30	4,3000	114 811,29
POT	środki transportu	PLN	0,00	84 831,09	0,00	84 831,09	-	84 831,09
Razem PLN								875 114,39
w tym łącznie:								
Urządzenia techniczne i maszyny								170 936,82
Środki transportu								704 177,57

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Krótkoterminowe (poz. B II aktywów)	4 911,00	0,00	3 122,90	0,00	1 788,10	654 491,48

W 2018 roku syndyk masy upadłościowej Spółki FBC Team Sp. z o.o. w upadłości wpłacił część należności w wysokości 3.122,90 zł.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Zgodnie z art. 17 ust. 2 i 3 ustawy o Polskiej Organizacji Turystycznej na kapitał podstawowy POT składa się w szczególności z wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszonych o wartość umorzenia dokonywanego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

POT sporządza zestawienie zmian w kapitale. Informacja dotycząca zmian w kapitale stanowi element sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

POT osiągnęła zysk netto w wysokości **506.695,50** zł. Zgodnie z art. 16 ustawy o POT zysk za 2018 r. zostanie przekazany na zwiększenie funduszu rezerwowego POT.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Rezerwy i ich wykorzystanie					Uwagi
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-(5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Krótkoterminowe (poz. B. I pasywów)	44 073,00	52 630,15	27 345,00	16 728,00	52 630,15	Rezerwa na pozostałe koszty działalności operacyjnej

W 2018 roku nastąpiło rozwiązanie rezerw na zobowiązania utworzone w 2017 roku w łącznej wysokości 44.073,00 zł. Rezerwy utworzone były w oparciu o zobowiązania wynikające z zawartych umów z kontrahentami.

W 2018 roku zawiązano rezerwę na roszczenie byłego pracownika POT. Rezerwę zawiązano na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie XIV Wydział Ubezpieczeń Społecznych z dn. 12.09.2018 r. na kwotę główną 48.380,58 zł. i odsetki 4.249,57 zł. POT w dniu 6 listopada 2018 roku wniosła apelację od wyroku do Sądu Apelacyjnego w Warszawie.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku - nie dotyczy,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat - nie dotyczy,
- d) powyżej 5 lat - nie dotyczy.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	192 585,02	527 792,75
Koszty zadań merytorycznych realizowanych przez ZOPOT-y	138 052,62	468 293,55
- promocja	138 052,62	468 293,55
Ubezpieczenie mienia	10 364,62	0,00
Prenumerata czasopism i inne	5 725,89	0,00
Pozostałe koszty:	4 417,50	50 894,57
- usługi telekomunikacyjne	3 427,25	1 871,37
- energia elektryczna	886,23	403,53
- abonament Qdeklaracje	104,02	0,00
- rezerwa na przyszłe koszty związane z postępowaniem sądowym	0,00	48 619,67
Koszty zadań merytorycznych realizowanych przez POT	34 024,39	8 604,63
- delegacje - bilety lotnicze	3 958,12	8 358,63
- domeny	1 285,40	246,00
- reklama	9 800,00	0,00
- udźwiękowienie treści serwisowych	14 922,90	0,00
- BIP - udostępnienie	1 354,02	0,00
- dostęp do aplikacji	2 703,95	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym:	1 562 016,54	297 311,45
Przyszłe przychody związane z zadaniami merytorycznymi realizowanymi przez ZOPOT-y	6 525,29	13 521,08
Przyszłe przychody związane z zadaniami merytorycznymi realizowanymi przez POT	46 078,06	45 846,00
Rezerwa na przyszłe przychody związane z postępowaniem sądowym	0,00	48 619,67
Wartość niewykorzystanej zaliczki środków unijnych, w tym:	1 509 413,19	189 324,70
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2. POIR - 84,68 %	1 509 413,19	171 056,25
- Grand EDEN na podstawie umowy GRO/SME/17/C/095 EDEN Promotion 2017 - EDEN-PL-18-19	0,00	18 268,45

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczyło w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,

W 2018 r. zastosowano tzw. mechanizm podzielonej płatności, tj. od faktury sprzedaży wystawionej w ramach prowadzonej działalności gospodarczej zapłata podatku nastąpiła na wyodrębniony rachunek VAT.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 3.450,00 zł.

- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Nie dotyczy.

Ustęp 2 – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług.

Polska Organizacja Turystyczna prowadzi działalność statutową, określoną w art. 3 ust. 1 ustawy o Polskiej Organizacji Turystycznej, w kraju i za granicą. Działalność POT ma charakter działalności usługowej.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów POT osiąga poprzez otrzymane środki finansowe, na realizację zadań statutowych w ramach działalności operacyjnej, a w szczególności:

- dotacja podmiotowa, która stanowi przychód w danym roku obrotowym;
- dotacja celowa oraz środki EFRR w ramach poddziałania 3.3.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Przychody, zgodnie z zasadą realizacji powstają w momencie otrzymania środków;
- inne przychody w szczególności pochodzące ze współfinansowania przez inne podmioty zadań realizowanych przez POT, w tym dotyczące udziału w Polskich Stoiskach Narodowych na targach organizowanych w ramach działalności statutowej;
- przychody uzyskiwane w ramach działalności gospodarczej prowadzonej zgodnie z art. 20 Ustawy o POT oraz paragrafem 18 Statutu POT. Działalność ta ma wymiar marginalny i przychód z tego tytułu w roku 2018 stanowi około 0,1531 % przychodów ogółem POT.

Poniżej przedstawiamy szczegółowy wykaz uzyskanych przychodów:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem za rok							
		ubiegły				bieżący			
		razem:	w tym: kraj	w tym: zagranica		razem:	w tym: kraj	w tym: zagranica	
				do państw UE za rok	poza UE za rok			do państw UE za rok	poza UE za rok
I.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na realizacji zadań statutowych - łącznie	42 327 552,66	42 146 229,32	181 323,34	0,00	54 027 529,28	53 903 744,26	123 785,02	0,00
1.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na realizacji zadań statutowych, z tego:	42 224 585,58	42 078 887,85	145 697,73	0,00	53 944 833,95	53 848 744,26	96 089,69	0,00
-	dotacja podmiotowa	39 504 348,06	39 504 348,06	0,00	0,00	49 503 841,52	49 503 841,52	0,00	0,00
-	dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie wydatków związanych z realizacją zadań dotyczących zamykania Programu 6.4. PO IG	545 622,90	545 622,90	0,00	0,00	410 923,12	410 923,12	0,00	0,00
-	dotacja celowa przeznaczona na realizację projektu Poland is Well	134 295,81	134 295,81	0,00	0,00	249 524,86	249 524,86	0,00	0,00
-	środki z Unii Europejskiej przeznaczone na realizację projektu Poland is Well	742 308,13	742 308,13	0,00	0,00	1 379 227,50	1 379 227,50	0,00	0,00
-	Grant EDEN	102 092,96	0,00	102 092,96	0,00	96 089,69	0,00	96 089,69	0,00
-	Grant EUROVELO	40 139,00	0,00	40 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Baltic Sea	3 465,77	0,00	3 465,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	KSOW - Krajowa Sieć Obszarów Wiejskich w ramach PROW 2014-2020	0,00	0,00	0,00	0,00	490 293,26	490 293,26	0,00	0,00
-	inne przychody pochodzące ze współfinansowania przez inne podmioty zadań realizowanych przez POT	1 727 933,31	1 727 933,31	0,00	0,00	2 136 116,62	2 136 116,62	0,00	0,00
-	przychody na realizację zadań statutowych w ZOPOT-ach (art. 51 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości)	21 531 935,86	21 531 935,86	0,00	0,00	25 297 626,72	25 297 626,72	0,00	0,00
-	wyłączenia przekazanych przychodów POT na finansowanie ZOPOT (art. 51 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości)	-22 107 556,22	-22 107 556,22	0,00	0,00	-25 618 809,34	-25 618 809,34	0,00	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na działalności gospodarczej	102 967,08	67 341,47	35 625,61	0,00	82 695,33	55 000,00	27 695,33	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży towarów uzyskane na działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem przychody uzyskane w ramach działalności operacyjnej (statutowej) I+II (poz. A Rachunku zysków i strat)		42 327 552,66	42 146 229,32	181 323,34	0,00	54 027 529,28	53 903 744,26	123 785,02	0,00

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi.

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- POT sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- W celu realizacji zadań POT prowadzi działania na rynku krajowym, rynkach objętych działalnością Zagranicznych Ośrodków Polskiej Organizacji Turystycznej ZOPOT oraz pozostałych znajdujących się poza działalnością ZOPOT. Prezentowane kwoty odpowiadają kosztom zatrudnienia, utrzymania i realizacji zadań na rynku krajowym i rynkach zagranicznych uwzględniając warunki i specyfikę poszczególnych rynków. Dla zobrazowania struktury kosztów w układzie rodzajowym opracowano zestawienie kosztów osobno dla POT posiadającej siedzibę w Warszawie - Zestawienie 1, oraz osobno dla Zagranicznych Ośrodków Polskiej Organizacji Turystycznej ZOPOT-y, które są jednostkami samobilansującymi – Zestawienie 2.

Zestawienie 1

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		poprzedzający	obrotowy
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych niskowartościowych	742 233,63	990 735,63
3.	Zużycie materiałów i energii	143 948,48	292 074,54
4.	Usługi obce	9 106 630,47	14 147 748,14
5.	Podatki i opłaty	100 188,88	94 107,42
6.	Wynagrodzenia	8 068 778,89	8 397 918,16
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 689 718,28	1 815 833,91
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 163 816,19	2 359 831,67
Ogółem 1-8		21 015 314,82	28 098 249,47
9.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Zestawienie 2

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		poprzedzający	obrotowy
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	282 212,88	22 087,61
3.	Zużycie materiałów i energii	190 438,64	202 346,32
4.	Usługi obce	12 624 734,34	16 471 674,25
5.	Podatki i opłaty	58 450,87	43 674,42
6.	Wynagrodzenia	7 016 710,13	6 944 873,49
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 044 136,36	1 172 566,60
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	315 252,64	440 404,03
Ogółem 1-8		21 531 935,86	25 297 626,72
9.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Polska Organizacja Turystyczna nie tworzy odpisu aktualizacyjnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ani też rezerwy z tego samego tytułu z uwagi na to, że zakres działalności podlegającej podatkowi dochodowemu od osób prawnych jest mało istotny. Zgodnie z ustawą o POT (art. 16 i 17 ust.1, ust.5), każda nadwyżka przychodów w stosunku do kosztów przeznaczana jest na działalność statutową POT.

Poniższa nota podatkowa przedstawia ustalenie podstawy opodatkowania i obliczenia dochodu od wyniku brutto wykazanego w łącznym Rachunku Zysków i Strat.

Jednocześnie wskazano podstawę prawną dla przychodów i kosztów zwolnionych z opodatkowania. Podstawa prawna podawana jest dla wartości większych bądź równych 20.000 zł.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Podstawa prawna		
		Wartość łączna	art.	ust.	pkt
A	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	506 695,50			
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	52 106 517,84			
	Dotacje	50 196 101,32	17	1	47
	Wartości współfinansowane ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych, agencji wykonawczych	1 910 416,52	12	4	14
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	16 738,23			
	Różnice kursowe memoriałowe	10,23			
	Rozwiązana niewykorzystana rezerwa	16 728,00			
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	51 662 432,16			
	Koszty pokryte z dotacji	50 196 765,22	17	1	47
	Koszty pokryte ze środków budżetu państwa i rządów państw obcych	1 465 597,22	12	4	14
	Pozostałe	69,72			
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	60 238,52			
	Odsetki naliczone i niezrealizowane	4 249,57	16	1	11
	Odsetki zapłacone podatkowe	23,71			
	Utworzona rezerwa	48 380,58	16	1	27
	PFRON	7 207,00	16	1	36
	Różnice kursowe memoriałowe	377,66			
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
H	Strata z lat ubiegłych, w tym:	106 110,11			
	- 50 % straty za 2013 r. w wysokości niewykorzystanej w latach ubiegłych	52 457,91			
	- 44,24 % straty za 2014 r. w wysokości niewykorzystanej w latach ubiegłych	53 652,20			
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F+G+-H)	0,00			
K	Podatek dochodowy	0,00			

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

- 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

- 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy.

- 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

- 11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do WNIP.**

Nie dotyczy.

Ustęp 3 – Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

1. Stosownie do art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości przyjęto następujący kurs:
 - do wyceny bilansów wyrażonych w walutach obcych – średni kurs NBP obowiązujący na dzień bilansowy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

Waluty	Ostatni dzień ubiegłego roku obrachunkowego	Ostatni dzień bieżącego roku obrachunkowego
EUR	4,1709	4,3000
USD	3,4813	3,7597
JPY	3,0913 za 100	3,4124 za 100
SEK	0,4243	0,4201
GBP	4,7001	4,7895

- do wyceny rachunków zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc roku.

Waluty	Kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP ubiegłego roku obrachunkowego	Kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP bieżącego roku obrachunkowego
EUR	4,2447	4,2669
USD	3,7439	3,6227
JPY	3,3424 za 100	3,2845 za 100
SEK	0,4403	0,4147
GBP	4,8457	4,8142

2. Pozycje bilansu POT Warszawa wyrażone w walutach obcych (EUR,USD,JPY,SEK,GBP) zostały wycenione według kursu średniego NBP obowiązującego w dniu bilansowym.
3. Koszty usług w POT Warszawa wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone na PLN wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.
4. Sprawozdanie łączne zostało sporządzone zgodnie z art. 51 ust. 1 i 2, tj. z wyłączeniem następujących pozycji:
 - wzajemnych należności i zobowiązań w kwocie 874,33 zł.;
 - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między POT a ZOPOT w kwocie (-) 321.182,62 zł.;
 - różnicy kursowej powstałej na wyniku finansowym przenoszona na fundusz z aktualizacji wyceny w kwocie (-) 3,43 zł.

Ustęp 4 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

1. Polska Organizacja Turystyczna otrzymuje środki finansowe w ramach dotacji podmiotowej, dotacji celowych oraz środków pochodzących z budżetu UE oraz przychody z działalności własnej. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na dzień 31.12.2018 r. stan środków pieniężnych wyniósł 1.676.755,03 zł. Podział środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Środki pieniężne na początek okresu	Środki pieniężne na koniec okresu
Środki własne POT	832 348,89	1 255 093,34
Środki niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez POT	0,00	285,23
Środki niewykorzystanej dotacji celowej, w tym:	540 270,04	44 847,84
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2. POIR	277 892,94	25 770,96
- środki związane z realizacją zadań dotyczących zamykania Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013	262 377,10	19 076,88
Środki niewykorzystanych Środków unijnych, w tym:	1 536 029,65	142 446,81
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2.	1 536 029,65	142 446,81
Środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	7 658,98	732,83
Środki pieniężne dotyczące wadiów	171 196,43	231 611,50
Środki niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez ZOPOT	651,94	873,25
Środki własne ZOPOT	342,50	864,23
Razem:	3 088 498,43	1 676 755,03

Ustęp 5 – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez POT umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*	
		poprzedzającym	obrotowym
1.	Pracownicy umysłowi	73,63	77,12
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3,00	3,00
Razem		76,63	80,12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	11,04	12,21
Razem		87,67	92,33
4.	Uczniowie	0,00	0,00
Razem		87,67	92,33
-	w tym przebywający na urlopach macierzyńskich, rodzicielskich, wychowawczych lub bezpłatnych	13,01	12,50
-	w tym średnioroczne zatrudnienie w kraju wg danych do sprawozdania Z-06 przekazywanym do GUS	63,62	67,62

* w przeliczeniu na pełne etaty

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Zawarto umowę z firmą audytorską MM Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. ul. Arkuszowa 52, 01-934 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr. 3035 oraz zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr. 0000093811. Umowa dotyczy badania rocznych sprawozdań finansowych POT za rok 2017 i 2018. Umowa opiewa na kwotę netto 20 200,00 zł, tj. łącznie z podatkiem VAT 24 846,00 zł. Wynagrodzenie będzie płacone w odniesieniu do poszczególnych badań sprawozdań finansowych, zgodnie z harmonogramem określonym w umowie.

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego

d) pozostałe usługi.

Ustęp 6 – Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

Ustęp 7 – Objasnienia dotyczące powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

Ustęp 8 – Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

Ustęp 9 – Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie dotyczy.

Ustęp 10 – Inne istotne informacje ułatwiające oceną POT.

Kwoty przyszłych opłat leasingowych z tytułu leasingu operacyjnego wyszczególnia poniższa tabela:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

ZOPOT	Wyszczególnienie	Waluta	łączna wartość przyszłych opłat w walucie		Kurs na dzień 31.12.2018 r.	łączna wartość przyszłych opłat w PLN	
			do jednego roku	powyżej jednego roku		do jednego roku	powyżej jednego roku
Berlin	Środki transportu	EUR	4 389,11	0,00	4,3000	18 873,17	0,00
Sztokholm	Urządzenia techniczne i maszyny	SEK	0,00	30 670,00	0,4201	0,00	12 884,47
Tokio	Środki transportu	JPY	460 080,00	0,00	3,4124	15 699,77	0,00
Nowy Jork	Urządzenia techniczne i maszyny	USD	0,00	10 577,00	3,7597	0,00	39 766,35
Paryż	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	0,00	4 617,60	4,3000	0,00	19 855,68
Wiedeń	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	0,00	4 657,47	4,3000	0,00	20 027,12
	Środki transportu	EUR	0,00	11 290,30	4,3000	0,00	48 548,29
Bruksela	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	0,00	399,08	4,3000	0,00	1 716,04
Kijów	Środki transportu	EUR	0,00	14 070,00	4,3000	0,00	60 501,00
POT	środki transportu	PLN	0,00	0,00	-	0,00	74 428,28
Razem PLN						34 572,94	277 727,23
w tym łącznie:							
Urządzenia techniczne i maszyny						0,00	94 249,66
Środki transportu						34 572,94	183 477,57

Ustęp 11 –Spółki publiczne a dodatkowe objaśnienia.

Nie dotyczy.

Sporządzono dnia: 26.04.2019 r.